



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Obec Polom, IČ: 00579165
za rok 2012**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 2.10.2012
- 29.5.2013

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání: Obec Polom
Polom 15
517 41 Kostelec n/O.

Zástupci za Obec:

- Dana Dědková - účetní
- Ing. Josef Šalda - starosta

Přezkoumání zahrnovalo ověření provedené výběrovým způsobem s přihlédnutím k významnosti:

- dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření ÚSC,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Danuše Součková
- kontroloři:
Ing. Monika Jančová
Bc. Lucie Svrbíková

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření - Obec Polom - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce na rok 2012 byl v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními č. 1 - 4 a v ZO schváleny dne 5.5.2012, 27.8.2012, 27.10.2012 a 3.12.2012.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled byl schválen dne 3.12.2012 na období 2014-2016.
Schválený rozpočet	Rozpočet byl schválen v zastupitelstvu obce dne 28.12.2011 jako přebytkový ve výši příjmů 1 571 200,- Kč a výdajů 1 471 200,- Kč.
Závěrečný účet	Závěrečný účet byl projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 8.6.2012 a uzavřen vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad. Zveřejnění závěrečného účtu odpovídalo §17, odst. 6, zák. 250/2000 Sb.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2012. Dále byly ověřeny dílčí inventury na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto dílčí inventury. Inventarizace je doložena inventarizační zprávou. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti
Odměňování členů zastupitelstva	Namátkově bylo kontrolováno stanovení výše odměn neuvolněných členů ZO a nebyly shledány nedostatky.
Pokladní doklad	Byly kontrolovány pokladní doklady za období květen a listopad 2012. Pokladní doklady mají patřičné náležitosti a jsou doloženy paragony.
Rozvaha	Rozvaha byla kontrolována k 31.12.2012.
Účetní doklad	Namátkově byly kontrolovány účetní doklady za období květen a listopad 2012. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Rozpočet obce byl posílen o tyto účelové dotace: - z MF prostřednictvím Krajského úřadu Královéhradeckého kraje ve výši 21 000,- Kč na úhradu výdajů souvisejících s konáním voleb do zastupitelstev krajů (ÚZ 98193), dotace byla čerpána ve výši 10 014,- Kč a nevyčerpaná část dotace byla vrácena na účet poskytovatele dne 10.1.2013. - prostřednictvím KÚ neinvestiční dotaci na výdaje spojené s volbou prezidenta ve výši 1 000,- Kč (ÚZ 98 008), dotace nebyla čerpána a byla vrácena na účet poskytovatele dne 10.1.2013.

	<p>- v roce 2011 z rozpočtu Královéhradeckého kraje na "Pořízení územního plánu Polom" ve výši 32 000,- Kč, minimální finanční podíl musí činit 48 000,- Kč, termín realizace stanoven do 31.12.2012. Dotace nebyla v roce 2011 čerpána. Dotace byla čerpána v souladu s podmínkami poskytovatele.</p> <p>- dle Rozhodnutí č. HK 02612 ze dne 23.8. 2012 o poskytnutí finančních prostředků na akci "Ozelenění místní komunikace k Hájků v k.ú. Polom u Potštejna" podporu ve výši 85 % uznatelných nákladů ve výši 140 913,- Kč, realizace akce do 4.11.2012. Předložen protokol o kontrole Agentury ochrany přírody a krajiny ČR ze dne 6.11.2012, kde bylo schváleno vyúčtování dotace.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Pokud se týká působnosti zastupitelstva obce v majetkové oblasti, došlo k 31.12.2012 k příjmům z prodeje pozemků ve výši 5 110,- Kč a k nákupu pozemku ve výši 17 940,- Kč. Předmětem kontroly byly kupní smlouvy na prodej části pozemku p.č. 614/22, p.č. 7/2, 90/46 a 93/12, v ZO schváleno. Záměry byly zveřejněny.
Smlouvy o věcných břemenech	Obec uzavřela smlouvu o zřízení věcného břemene s ČEZ Distribuce za účelem provozování zařízení distribuční soustavy, v ZO schváleno.
Vnitřní předpis a směrnice	Obec má zpracovány vnitroorganizační směrnice.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Byly předloženy zápisy z ZO ze dne 28.12.2011, 23.3.2012, 5.5.2012, 8.6.2012, 27.8.2012, 18.9.2012, 27.10.2012 a 3.12.2012.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Obec Polom

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

❖ Právní předpis: ČÚS 701 – 708 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

- *ČÚS 701 bod 6.2. a 6.4.* - Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitostem, které podléhaly vkladu do katastru nemovitostí.

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření - Obec Polom - za rok 2012

byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 sb.):

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

❖ Právní předpis: ČÚS 701 – 708 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

- *ČÚS 701 bod 6.2. a 6.4.* - Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitostem, které podléhaly vkladu do katastru nemovitostí.

II. Při přezkoumání hospodaření - Obec Polom - za rok 2012

se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Polom - za rok 2012

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,25 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,73 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Královéhradecký kraj dne 29.5.2013

Podpisy kontrolorů:



.....
Danuše Součková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

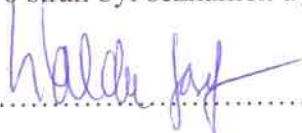
1 Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení kontroly obcí a analyz



.....
Ing. Monika Jančová
kontrolor

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, darovací, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření - Obec Polom - o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel



.....
Ing. Josef Šalda - starosta

VZDÁVÁM SE PRÁVA ODVOLÁNÍ.

Dne 29.5.2013

Obec Polom
517 41 Kostelec n. Orł.
okres Rychnov n. Kněž.

Rozdělovník :

Pivovarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové

tel.: 736 521 914
725 593 698

e-mail: dsouckova@kr-kralovehradecky.cz
mjancova@kr-kralovehradecky.cz

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Polom	Ing. Josef Šalda
2	1	Královéhradecký kraj	Danuše Součková

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. 1) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Královéhradeckého kraje.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Poznámka:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Královéhradecký kraj, Pivovarské náměstí 1245, 500 03 Hradec Králové), a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.